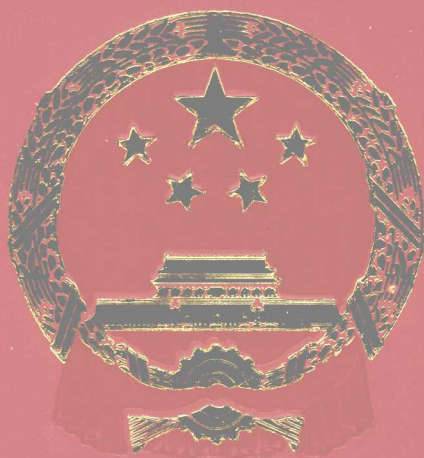




中华人民共和国 证券期货法规汇编

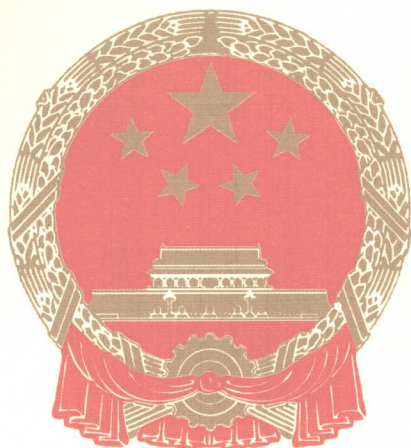
(2008·下)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社
LAW PRESS





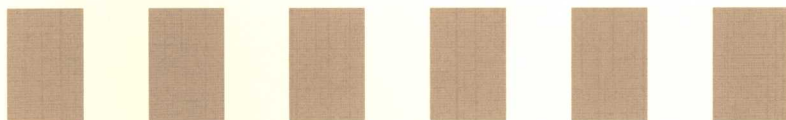
中华人民共和国 证券期货法规汇编

(2008·下)

中国证券监督管理委员会 编



法律出版社
LAW PRESS



图书在版编目(CIP)数据

中华人民共和国证券期货法规汇编. 2008. 下/中国
证券监督管理委员会编. —北京:法律出版社, 2009. 3
ISBN 978-7-5036-9286-4

I. 中… II. 中… III. ①证券法—法规—汇编—中国—
2008②期货交易—法规—汇编—中国—2008 IV.
D922. 287. 9

中国版本图书馆 CIP 数据核字(2009)第 019986 号

© 法律出版社·中国

责任编辑/周 洋

装帧设计/李 瞻

出版/法律出版社

编辑统筹/法规出版分社

总发行/中国法律图书有限公司

经销/新华书店

印刷/北京中科印刷有限公司

责任印制/吕亚莉

开本/787×1092 毫米 1/16

印张/12.75 字数/200 千

版本/2009 年 3 月第 1 版

印次/2009 年 3 月第 1 次印刷

法律出版社/北京市丰台区莲花池西里 7 号(100073)

电子邮件/info@lawpress.com.cn

销售热线/010-63939792/9779

网址/www.lawpress.com.cn

咨询电话/010-63939796

中国法律图书有限公司/北京市丰台区莲花池西里 7 号(100073)

全国各地中法图分、子公司电话:

第一法律书店/010-63939781/9782 西安分公司/029-85388843 重庆公司/023-65382816/2908

上海公司/021-62071010/1636

北京分公司/010-62534456

深圳公司/0755-83072995

书号:ISBN 978-7-5036-9286-4

定价:52.00 元

(如有缺页或倒装,中国法律图书有限公司负责退换)

编辑说明

一、《中华人民共和国证券期货法规汇编》由中国证券监督管理委员会编辑,法律出版社出版发行。

二、《中华人民共和国证券期货法规汇编》1992年、1993年为合订本,1994年至2002年按年度编辑。从2003年起,改为每半年出版一辑,其中上卷本收录每年1月至6月公布的法规,下卷本收录每年7月至12月公布的法规。本辑为2008年下卷本。

三、本辑《中华人民共和国证券期货法规汇编》共收录36件法规。其中法律2件,行政法规、法规性文件3件,中国证券监督管理委员会发布的部门规章、规范性文件18件,其他部委发布的相关部门规章、规范性文件13件。

四、本辑《中华人民共和国证券期货法规汇编》按下列顺序编排:

1. 法律;2. 行政法规、法规性文件;3. 中国证券监督管理委员会发布的部门规章、规范性文件;4. 附录。其中,第3大类按综合、证券、基金、期货分类编排,证券篇中按照发行类、市场交易类、机构类、上市公司类、信息披露类编排,各类别依次按颁布时间顺序排列。

中国证券监督管理委员会
二〇〇九年一月一日

目 录

法 律

- 中华人民共和国循环经济促进法 (3)
(2008 年 8 月 29 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第四次会议通过 2008 年 8 月 29 日中华人民共和国主席令第四号公布)
- 中华人民共和国企业国有资产法 (14)
(2008 年 10 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过 2008 年 10 月 28 日中华人民共和国主席令第五号公布)

行政法规 法规性文件

- 中华人民共和国外汇管理条例 (29)
(2008 年 8 月 5 日 国务院令 532 号)
- 中华人民共和国劳动合同法实施条例 (37)
(2008 年 9 月 18 日 国务院令 535 号)
- 国务院办公厅关于当前金融促进经济发展的若干意见 (43)
(2008 年 12 月 8 日 国办发[2008]126 号)

中国证监会发布的部门规章及规范性文件

综 合

- 关于汶川地震灾后重建金融支持和服务措施的意见 (51)
(2008 年 8 月 6 日 中国人民银行、银监会、证监会、保监会 银发[2008]225 号)
- 证券期货规章制定程序规定 (58)
(2008 年 10 月 21 日 证监会令 59 号)

关于印发《城市低收入家庭认定办法》的通知 (65)

(2008 年 10 月 22 日 民政部、发改委、公安部、财政部、人力资源社会
保障部、住房城乡建设部、人民银行、税务总局、工商总局、统计局、证
监会 民发[2008]156 号)

证 券

发行类

证券发行上市保荐业务管理办法 (68)

(2008 年 10 月 17 日 证监会令第 58 号)

上市公司股东发行可交换公司债券试行规定 (85)

(2008 年 10 月 17 日 证监会公告[2008]41 号)

市场类

机构类

证券公司合规管理试行规定 (89)

(2008 年 7 月 14 日 证监会公告[2008]30 号)

证券公司业务范围审批暂行规定 (94)

(2008 年 10 月 30 日 证监会公告[2008]42 号)

上市公司类

关于修改《上市公司收购管理办法》第六十三条的决定 (99)

(2008 年 8 月 27 日 证监会令第 56 号)

关于修改上市公司现金分红若干规定的决定 (124)

(2008 年 10 月 9 日 证监会令第 57 号)

关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定 (126)

(2008 年 10 月 9 日 证监会公告[2008]39 号)

关于破产重整上市公司重大资产重组股份发行定价的补充规定
..... (128)

(2008 年 11 月 11 日 证监会公告[2008]44 号)

信息披露规范类

内容与格式准则

编报规则

公开发行证券的公司信息披露编报规则第 26 号——商业银行
信息披露特别规定 (129)

(2008 年 7 月 25 日 证监会公告[2008]33 号)

解释性公告

公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)	(133)
(2008年10月31日 证监会公告[2008]43号)	

基 金

关于进一步规范证券投资基金估值业务的指导意见	(136)
(2008年9月12日 证监会公告[2008]38号)	
合格境外机构投资者督察员指导意见	(139)
(2008年10月17日 证监会公告[2008]40号)	
关于修改《关于基金管理公司提取风险准备金有关问题的通知》的决定	(142)
(2008年11月24日 证监会公告[2008]46号)	
关于授权各派出机构审核基金管理公司设立分支机构决定	(143)
(2008年12月19日 证监会公告[2008]47号)	

期 货

关于授权各派出机构审核期货公司相关人员任职资格的决定	(144)
(2008年8月19日 证监会公告[2008]34号)	

附 录

附录一

2008年下半年中国证监会明令废止或停止执行的文件、条款	(147)
------------------------------------	-------

附录二 其他部委发布的相关部门规章及规范性文件

银行间债券市场债券交易券款对付结算有关事项公告	(148)
(2008年7月3日 中国人民银行公告[2008]第12号)	
财政部 国家税务总局关于中国证券投资者保护基金有限责任公司有关税收问题的补充通知	(151)
(2008年7月14日 财税[2008]78号)	
财政部关于印发企业会计准则解释第2号的通知	(152)
(2008年8月7日 财会[2008]11号)	

工商行政管理机关股权出质登记办法	(156)
(2008 年 9 月 1 日 工商总局令第 32 号)	
关于规范国有企业职工持股、投资的意见	(159)
(2008 年 9 月 16 日 国资发改革[2008]139 号)	
财政部 国家税务总局关于企业关联方利息支出税前扣除标准 有关税收政策问题的通知	(163)
(2008 年 9 月 16 日 财税[2008]121 号)	
国资委 财政部关于规范国有控股上市公司实施股权激励制度 有关问题的通知	(164)
(2008 年 10 月 21 日 国资发分配[2008]171 号)	
财政部 国家税务总局关于证券市场个人投资者证券交易结算 资金利息所得有关个人所得税政策的通知	(169)
(2008 年 10 月 26 日 财税[2008]140 号)	
财政部 发改委关于公布取消和停止征收 100 项行政事业性收 费项目的通知	(170)
(2008 年 11 月 13 日 财综[2008]78 号)	
国家税务总局关于中国居民企业向境外 H 股非居民企业股东 派发股息代扣代缴企业所得税有关问题的通知	(176)
(2008 年 11 月 13 日 国税函[2008]897 号)	
中国银监会关于印发《商业银行并购贷款风险管理指引》的通知	(177)
(2008 年 12 月 6 日 银监发[2008]84 号)	
财政部关于印发《中央级事业单位国有资产处置管理暂行办 法》的通知	(184)
(2008 年 12 月 16 日 财教[2008]495 号)	
财政部 国家税务总局关于企业改制重组若干契税政策的通知	(196)
(2008 年 12 月 29 日 财税[2008]175 号)	

法 律

中华人民共和国 循环经济促进法

(2008年8月29日第十一届全国人民代表大会常务委员会第四次会议通过
2008年8月29日中华人民共和国主席令第四号公布)

《中华人民共和国循环经济促进法》已由中华人民共和国第十一届全国人民代表大会常务委员会第四次会议于2008年8月29日通过,现予公布,自2009年1月1日起施行。

目 录

- 第一章 总 则
- 第二章 基本管理制度
- 第三章 减 量 化
- 第四章 再利用和资源化
- 第五章 激励措施
- 第六章 法律责任
- 第七章 附 则

第一章 总 则

第 一 条 为了促进循环经济发展,提高资源利用效率,保护和改善环境,实现可持续发展,制定本法。

第 二 条 本法所称循环经济,是指在生产、流通和消费等过程中进行的减量化、再利用、资源化活动的总称。

本法所称减量化,是指在生产、流通和消费等过程中减少资源消耗和废物产生。

本法所称再利用,是指将废物直接作为产品或者经修复、翻新、再制造后继续作为产品使用,或者将废物的全部或者部分作为其他产品的部

件予以使用。

本法所称资源化,是指将废物直接作为原料进行利用或者对废物进行再生利用。

第三条 发展循环经济是国家经济社会发展的一项重大战略,应当遵循统筹规划、合理布局,因地制宜、注重实效,政府推动、市场引导,企业实施、公众参与的方针。

第四条 发展循环经济应当在技术可行、经济合理和有利于节约资源、保护环境的前提下,按照减量化优先的原则实施。

在废物再利用和资源化过程中,应当保障生产安全,保证产品质量符合国家规定的标准,并防止产生再次污染。

第五条 国务院循环经济发展综合管理部门负责组织协调、监督管理全国循环经济发展工作;国务院环境保护等有关主管部门按照各自的职责负责有关循环经济的监督管理工作。

县级以上地方人民政府循环经济发展综合管理部门负责组织协调、监督管理本行政区域的循环经济发展工作;县级以上地方人民政府环境保护等有关主管部门按照各自的职责负责有关循环经济的监督管理工作。

第六条 国家制定产业政策,应当符合发展循环经济的要求。

县级以上人民政府编制国民经济和社会发展规划及年度计划,县级以上人民政府有关部门编制环境保护、科学技术等规划,应当包括发展循环经济的内容。

第七条 国家鼓励和支持开展循环经济科学技术的研究、开发和推广,鼓励开展循环经济宣传、教育、科学知识普及和国际合作。

第八条 县级以上人民政府应当建立发展循环经济的目标责任制,采取规划、财政、投资、政府采购等措施,促进循环经济发展。

第九条 企业事业单位应当建立健全管理制度,采取措施,降低资源消耗,减少废物的产生量和排放量,提高废物的再利用和资源化水平。

第十条 公民应当增强节约资源和保护环境意识,合理消费,节约资源。

国家鼓励和引导公民使用节能、节水、节材和有利于保护环境的产品及再生产品,减少废物的产生量和排放量。

公民有权举报浪费资源、破坏环境的行为,有权了解政府发展循环经济的信息并提出意见和建议。

第十一条 国家鼓励和支持行业协会在循环经济发展中发挥技术指

导和服务作用。县级以上人民政府可以委托有条件的行业协会等社会组织开展促进循环经济发展的公共服务。

国家鼓励和支持中介机构、学会和其他社会组织开展循环经济宣传、技术推广和咨询服务,促进循环经济发展。

第二章 基本管理制度

第十二条 国务院循环经济发展综合管理部门会同国务院环境保护等有关主管部门编制全国循环经济发展规划,报国务院批准后公布施行。设区的市级以上地方人民政府循环经济发展综合管理部门会同本级人民政府环境保护等有关主管部门编制本行政区域循环经济发展规划,报本级人民政府批准后公布施行。

循环经济发展规划应当包括规划目标、适用范围、主要内容、重点任务和保障措施等,并规定资源产出率、废物再利用和资源化率等指标。

第十三条 县级以上地方人民政府应当依据上级人民政府下达的本行政区域主要污染物排放、建设用地和用水总量控制指标,规划和调整本行政区域的产业结构,促进循环经济发展。

新建、改建、扩建建设项目,必须符合本行政区域主要污染物排放、建设用地和用水总量控制指标的要求。

第十四条 国务院循环经济发展综合管理部门会同国务院统计、环境保护等有关主管部门建立和完善循环经济评价指标体系。

上级人民政府根据前款规定的循环经济主要评价指标,对下级人民政府发展循环经济的状况定期进行考核,并将主要评价指标完成情况作为对地方人民政府及其负责人考核评价的内容。

第十五条 生产列入强制回收名录的产品或者包装物的企业,必须对废弃的产品或者包装物负责回收;对其中可以利用的,由各该生产企业负责利用;对因不具备技术经济条件而不适合利用的,由各该生产企业负责无害化处置。

对前款规定的废弃产品或者包装物,生产者委托销售者或者其他组织进行回收的,或者委托废物利用或者处置企业进行利用或者处置的,受托方应当依照有关法律、行政法规的规定和合同的约定负责回收或者利用、处置。

对列入强制回收名录的产品和包装物,消费者应当将废弃的产品或者包装物交给生产者或者其委托回收的销售者或者其他组织。

强制回收的产品和包装物的名录及管理办法,由国务院循环经济发展综合管理部门规定。

第十六条 国家对钢铁、有色金属、煤炭、电力、石油加工、化工、建材、建筑、造纸、印染等行业年综合能源消费量、用水量超过国家规定总量的重点企业,实行能耗、水耗的重点监督管理制度。

重点能源消费单位的节能监督管理,依照《中华人民共和国节约能源法》的规定执行。

重点用水单位的监督管理办法,由国务院循环经济发展综合管理部门会同国务院有关部门规定。

第十七条 国家建立健全循环经济统计制度,加强资源消耗、综合利用和废物产生的统计管理,并将主要统计指标定期向社会公布。

国务院标准化主管部门会同国务院循环经济发展综合管理和环境保护等有关主管部门建立健全循环经济标准体系,制定和完善节能、节水、节材和废物再利用、资源化等标准。

国家建立健全能源效率标识等产品资源消耗标识制度。

第三章 减 量 化

第十八条 国务院循环经济发展综合管理部门会同国务院环境保护等有关主管部门,定期发布鼓励、限制和淘汰的技术、工艺、设备、材料 and 产品名录。

禁止生产、进口、销售列入淘汰名录的设备、材料 and 产品,禁止使用列入淘汰名录的技术、工艺、设备和材料。

第十九条 从事工艺、设备、产品及包装物设计,应当按照减少资源消耗和废物产生的要求,优先选择采用易回收、易拆解、易降解、无毒无害或者低毒低害的材料 and 设计方案,并应当符合有关国家标准的强制性要求。

对在拆解和处置过程中可能造成环境污染的电器电子等产品,不得设计使用国家禁止使用的有毒有害物质。禁止在电器电子等产品中使用的有毒有害物质名录,由国务院循环经济发展综合管理部门会同国务院环境保护等有关主管部门制定。

设计产品包装物应当执行产品包装标准,防止过度包装造成资源浪费 and 环境污染。

第二十条 工业企业应当采用先进或者适用的节水技术、工艺 and 设

备,制定并实施节水计划,加强节水管理,对生产用水进行全过程控制。

工业企业应当加强用水计量管理,配备和使用合格的用水计量器具,建立水耗统计和用水状况分析制度。

新建、改建、扩建建设项目,应当配套建设节水设施。节水设施应当与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。

国家鼓励和支持沿海地区进行海水淡化和海水直接利用,节约淡水资源。

第二十一条 国家鼓励和支持企业使用高效节油产品。

电力、石油加工、化工、钢铁、有色金属和建材等企业,必须在国家规定的范围和期限内,以洁净煤、石油焦、天然气等清洁能源替代燃料油,停止使用不符合国家规定的燃油发电机组和燃油锅炉。

内燃机和机动车制造企业应当按照国家规定的内燃机和机动车燃油经济性标准,采用节油技术,减少石油产品消耗量。

第二十二条 开采矿产资源,应当统筹规划,制定合理的开发利用方案,采用合理的开采顺序、方法和选矿工艺。采矿许可证颁发机关应当对申请人提交的开发利用方案中的开采回采率、采矿贫化率、选矿回收率、矿山水循环利用率和土地复垦率等指标依法进行审查;审查不合格的,不予颁发采矿许可证。采矿许可证颁发机关应当依法加强对开采矿产资源的监督管理。

矿山企业在开采主要矿种的同时,应当对具有工业价值的共生和伴生矿实行综合开采、合理利用;对必须同时采出而暂时不能利用的矿产以及含有有用组分的尾矿,应当采取保护措施,防止资源损失和生态破坏。

第二十三条 建筑设计、建设、施工等单位应当按照国家有关规定和标准,对其设计、建设、施工的建筑物及构筑物采用节能、节水、节地、节材的技术工艺和小型、轻型、再生产品。有条件的地区,应当充分利用太阳能、地热能、风能等可再生能源。

国家鼓励利用无毒无害的固体废物生产建筑材料,鼓励使用散装水泥,推广使用预拌混凝土和预拌砂浆。

禁止损毁耕地烧砖。在国务院或者省、自治区、直辖市人民政府规定的期限和区域内,禁止生产、销售和使用粘土砖。

第二十四条 县级以上人民政府及其农业等主管部门应当推进土地集约利用,鼓励和支持农业生产者采用节水、节肥、节药的先进种植、养殖和灌溉技术,推动农业机械节能,优先发展生态农业。

在缺水地区,应当调整种植结构,优先发展节水型农业,推进雨水集

蓄利用,建设和管护节水灌溉设施,提高用水效率,减少水的蒸发和漏失。

第二十五条 国家机关及使用财政性资金的其他组织应当厉行节约、杜绝浪费,带头使用节能、节水、节地、节材和有利于保护环境的产品、设备和设施,节约使用办公用品。国务院和县级以上地方人民政府管理机关事务工作的机构会同本级人民政府有关部门制定本级国家机关等机构的用能、用水定额指标,财政部门根据该定额指标制定支出标准。

城市人民政府和建筑物的所有者或者使用者,应当采取措施,加强建筑物维护管理,延长建筑物使用寿命。对符合城市规划和工程建设标准,在合理使用寿命内的建筑物,除为了公共利益的需要外,城市人民政府不得决定拆除。

第二十六条 餐饮、娱乐、宾馆等服务性企业,应当采用节能、节水、节材和有利于保护环境的产品,减少使用或者不使用浪费资源、污染环境的产品。

本法施行后新建的餐饮、娱乐、宾馆等服务性企业,应当采用节能、节水、节材和有利于保护环境的技术、设备和设施。

第二十七条 国家鼓励和支持使用再生水。在有条件使用再生水的地区,限制或者禁止将自来水作为城市道路清扫、城市绿化和景观用水使用。

第二十八条 国家在保障产品安全和卫生的前提下,限制一次性消费品的生产和销售。具体名录由国务院循环经济发展综合管理部门会同国务院财政、环境保护等有关主管部门制定。

对列入前款规定名录中的一次性消费品的生产和销售,由国务院财政、税务和对外贸易等主管部门制定限制性的税收和出口等措施。

第四章 再利用和资源化

第二十九条 县级以上人民政府应当统筹规划区域经济布局,合理调整产业结构,促进企业在资源综合利用等领域进行合作,实现资源的高效利用和循环使用。

各类产业园区应当组织区内企业进行资源综合利用,促进循环经济发展。

国家鼓励各类产业园区的企业进行废物交换利用、能量梯级利用、土地集约利用、水的分类利用和循环使用,共同使用基础设施和其他有关设施。

新建和改造各类产业园区应当依法进行环境影响评价,并采取生态保护和污染控制措施,确保本区域的环境质量达到规定的标准。

第三十条 企业应当按照国家规定,对生产过程中产生的粉煤灰、煤矸石、尾矿、废石、废料、废气等工业废物进行综合利用。

第三十一条 企业应当发展串联用水系统和循环用水系统,提高水的重复利用率。

企业应当采用先进技术、工艺和设备,对生产过程中产生的废水进行再生利用。

第三十二条 企业应当采用先进或者适用的回收技术、工艺和设备,对生产过程中产生的余热、余压等进行综合利用。

建设利用余热、余压、煤层气以及煤矸石、煤泥、垃圾等低热值燃料的并网发电项目,应当依照法律和国务院的规定取得行政许可或者报送备案。电网企业应当按照国家规定,与综合利用资源发电的企业签订并网协议,提供上网服务,并全额收购并网发电项目的上网电量。

第三十三条 建设单位应当对工程施工中产生的建筑废物进行综合利用;不具备综合利用条件的,应当委托具备条件的生产经营者进行综合利用或者无害化处置。

第三十四条 国家鼓励和支持农业生产者和相关企业采用先进或者适用技术,对农作物秸秆、畜禽粪便、农产品加工业副产品、废农膜等进行综合利用,开发利用沼气等生物质能源。

第三十五条 县级以上人民政府及其林业主管部门应当积极发展生态林业,鼓励和支持林业生产者和相关企业采用木材节约和代用技术,开展林业废弃物和次小薪材、沙生灌木等综合利用,提高木材综合利用率。

第三十六条 国家支持生产经营者建立产业废物交换信息系统,促进企业交流产业废物信息。

企业对生产过程中产生的废物不具备综合利用条件的,应当提供给具备条件的生产经营者进行综合利用。

第三十七条 国家鼓励和推进废物回收体系建设。

地方人民政府应当按照城乡规划,合理布局废物回收网点和交易市场,支持废物回收企业和其他组织开展废物的收集、储存、运输及信息交流。

废物回收交易市场应当符合国家环境保护、安全和消防等规定。

第三十八条 对废电器电子产品、报废机动车船、废轮胎、废铅酸电池等特定产品进行拆解或者再利用,应当符合有关法律、行政法规的